

优德精密工业（昆山）股份有限公司

2024 年度财务决算报告

优德精密工业(昆山)股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年财务报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，《审计报告》（容诚审字[2025]100Z1074 号），会计师的审计意见：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优德精密公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、总体经营情况

2024 年，公司实现营业收入 34,708.77 万元，比上年同期增长 1.56%；实现营业利润 1,511.71 万元，比上年同期下降 19.42%；实现利润总额 1,494.42 万元，比上年同期下降 19.23%；实现归属于母公司普通股股东净利润 1,369.87 万元，比上年同期下降 20.97%。

1、2024 年度主要财务数据

单位：元

项 目	2024 年度	2023 年度	增减变动(+/-)
营业收入	347,087,748.54	341,762,415.14	1.56%
营业成本	252,217,202.29	244,054,324.09	3.34%
营业利润	15,117,090.28	18,760,675.34	-19.42%
利润总额	14,944,168.59	18,501,810.11	-19.23%
归属于母公司普通股股东净利润	13,698,660.43	17,334,178.74	-20.97%
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	9,099,933.45	11,839,848.92	-23.14%

2、主要财务指标

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动(+/-)
资产负债率	22.87%	19.93%	2.94 个百分点
流动比率	2.68	3.01	-10.96%
速动比率	2.27	2.54	-10.63%
应收账款周转率	2.30	2.27	1.32%
存货周转率	3.62	3.18	13.84%

每股经营活动的现金流量	0.17	0.44	-61.36%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.122	4.119	0.07%
归属于公司普通股股东的每股收益	0.103	0.130	-20.77%

二、财务状况、经营成果及现金流量

(一) 资产变化情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	增减变动(+/-)
货币资金	54,191,890.49	118,500,843.85	-54.27%
交易性金融资产	80,347,790.16	32,062,662.19	150.60%
应收票据	11,058,948.79	9,931,491.15	11.35%
应收账款	168,484,575.94	125,786,431.19	33.94%
应收款项融资	43,434,317.78	46,958,398.01	-7.50%
其他应收款	2,509,980.66	1,561,865.32	60.70%
预付款项	1,600,895.90	1,299,754.72	23.17%
存货	65,139,676.82	61,276,704.17	6.30%
其他流动资产	1,399,648.48	150,841.02	827.90%
流动资产合计	428,167,725.02	397,528,991.62	7.71%
投资性房地产	-	9,124,681.61	不适用
固定资产	187,072,779.96	175,281,913.00	6.73%
在建工程	-	773,451.32	不适用
使用权资产	2,709,341.21	3,974,548.49	-31.83%
无形资产	22,151,041.62	23,535,016.02	-5.88%
长期待摊费用	-	168,346.01	不适用
递延所得税资产	2,454,087.67	1,885,971.19	30.12%
其他非流动资产	70,058,152.14	73,683,362.85	-4.92%
非流动资产合计	284,445,402.60	288,427,290.49	-1.38%
资产总计	712,613,127.62	685,956,282.11	3.89%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，货币资金期末余额较期初余额减少 6,430.90 万元，下降 54.27%，主要由于公司 2024 年末

以结构性存款进行资金管理所致。

2. 报告期内，交易性金融资产期末余额较期初余额增加 4,828.51 万元，增长 150.60%，主要原因系本公司期末持有的结构性存款增长所致。

3. 报告期内，应收账款期末余额较期初余额增加 4,269.81 万元，增长 33.94%，主要原因系本年四季度较上年四季度客户需求增加，收入规模增加较多，导致应收账款余额增加以及收取的迪链等未到期的应收账款债权凭证增加，本公司管理迪链等的业务模式以收取合同现金流量为目标的，在“应收账款”项目中列示，共同导致应收账款增加较多所致。

4. 报告期内，其他应收款期末余额较期初余额增加 94.81 万元，增长 60.70%，主要原因系本公司融资租赁支付的押金增加、已确定尚未收到的保险理赔款增加所致。

5. 报告期内，其他流动资产期末余额较期初余额增加 124.88 万元，增长 827.90%，主要原因系本公司增值税留抵扣额增加所致。

6. 报告期内，投资性房地产期末余额较期初余额减少 912.47 万元，主要原因系公司部分厂房为子公司德系智能承租使用，不符合能够单独计量和出售的条件，转为固定资产列报所致。

7. 报告期内，在建工程期末余额较期初余额减少 77.35 万元，主要原因系待调试安装机器设备转为固定资产所致。

8. 报告期内，长期待摊费用期末余额较期初余额减少 16.83 万元，主要原因系租入厂房装修费摊销完毕所致。

9. 报告期内，使用权资产期末余额较期初余额减少 126.52 万元，下降 31.83%，主要原因系厂房租赁到期所致。

10. 报告期内，递延所得税资产期末余额较期初余额增加 56.81 万元，增长 30.12%，主要原因系公司预提销售返利增加，相应的未经抵销的递延所得税资产增加所致。

（二）负债变化情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	增减变动(+/-)
短期借款	57,063,694.44	60,049,027.78	-4.97%
应付票据	23,585,501.55	20,181,471.53	16.87%
应付账款	54,055,807.12	31,461,084.54	71.82%
预收款项	156,166.09	263,714.29	-40.78%
合同负债	7,207,681.86	2,600,267.59	177.19%
应付职工薪酬	13,012,699.64	12,307,491.76	5.73%

应交税费	1,527,186.22	2,271,216.82	-32.76%
其他应付款	755,331.74	529,265.27	42.71%
一年内到期的非流动负债	1,641,217.29	2,282,232.78	-28.09%
其他流动负债	917,125.08	338,031.99	171.31%
流动负债合计	159,922,411.03	132,283,804.35	20.89%
租赁负债	1,028,865.77	1,610,146.82	-36.10%
递延收益	2,008,317.99	2,727,363.74	-26.36%
递延所得税负债	17,045.91	63,140.71	-73.00%
非流动负债合计	3,054,229.67	4,400,651.27	-30.60%
负债合计	162,976,640.70	136,684,455.62	19.24%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，应付账款期末余额较期初余额增加 2,259.47 万元，增长 71.82%，主要原因系公司生产备货采购增加，导致期末账期内应付账款增加较多所致。

2. 报告期内，预收款项期末余额较期初余额减少 10.75 万元，下降 40.78%，主要原因系本公司本报告期预收房租减少所致。

3. 报告期内，合同负债期末余额较期初余额增加 460.74 万元，增长 177.19%，主要原因系公司预收商品款增加，以及根据客户返利合同预提的实物返利（折扣）增加所致。

4. 报告期内，应交税费期末余额较期初余额减少 74.40 万元，下降 32.76%，主要原因系公司进项税增加，导致期末应交增值税较少所致。

5. 报告期内，其他应付款期末余额较期初余额增加 22.61 万元，增长 42.71%，主要原因系待支付员工报销款增加所致。

6. 报告期内，其他流动负债期末余额较期初余额增加 57.91 万元，增长 171.31%，主要原因公司期末已背书的未终止确认的承兑汇票增加所致。

7. 报告期内，租赁负债期末余额较期初余额减少 58.13 万元，下降 36.10%，主要原因系本期部分租赁到期所致。

8. 报告期内，递延所得税负债期末余额较期初余额减少 4.61 万元，下降 73.00%，主要原因系公司当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异减少所致。

（三）所有者权益变化情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	增减变动(+/-)
股本	133,340,000.00	133,340,000.00	0.00%
资本公积	173,804,736.99	173,804,736.99	0.00%
盈余公积	47,309,679.05	45,820,396.95	3.25%
未分配利润	195,182,070.88	196,306,692.55	-0.57%
归属于母公司股东权益	549,636,486.92	549,271,826.49	0.07%
股东权益合计	549,636,486.92	549,271,826.49	0.07%

（四）利润表变化情况

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动(+/-)
营业收入	347,087,748.54	341,762,415.14	1.56%
营业成本	252,217,202.29	244,054,324.09	3.34%
税金及附加	4,085,783.47	4,232,099.08	-3.46%
销售费用	25,659,423.86	26,317,700.98	-2.50%
管理费用	33,805,087.80	35,176,184.00	-3.90%
研发费用	18,475,589.06	18,696,953.90	-1.18%
财务费用	2,688,433.13	2,131,215.28	26.15%
其他收益	5,182,066.95	5,596,752.28	-7.41%
投资收益	2,491,255.85	2,187,684.68	13.88%
公允价值变动收益	533,396.26	1,013,144.23	-47.35%
信用减值损失	-1,214,224.37	72,728.45	-1769.53%
资产减值损失	-1,806,091.10	-1,158,106.87	55.95%
资产处置收益	-225,542.24	-105,465.24	113.85%
营业利润	15,117,090.28	18,760,675.34	-19.42%
营业外收入	641.15	47,159.95	-98.64%
营业外支出	173,562.84	306,025.18	-43.28%
利润总额	14,944,168.59	18,501,810.11	-19.23%
所得税费用	1,245,508.16	1,167,631.37	6.67%

净利润	13,698,660.43	17,334,178.74	-20.97%
-----	---------------	---------------	---------

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，公允价值变动收益较上年减少 47.97 万元，下降 47.35%，主要原因系公司银行理财产品持有期间公允价值变动减少所致。

2. 报告期内，信用减值损失较上年增加 128.70 万元，增长 1769.53%，主要原因系本年四季度较上年四季度客户需求增加收入规模增加较多，导致应收账款余额增加以及客户以商业承兑汇票及供应链融资等应收账款债权凭证结算方式增加，导致计提的坏账准备增加所致。

3. 报告期内，资产减值损失较上年增加 64.80 万元，增长 55.95%，主要原因系公司部分半成品因产品市场需求下降，半成品持有库龄较长导致可变现净值降低，计提资产减值损失较去年同期增长所致。

4. 报告期内，资产处置收益较上年减少 12.01 万元，下降 113.85%，主要原因系本期报废车辆等固定资产损失增加所致。

5. 报告期内，营业外收入较上年减少 4.65 万元，下降 98.64%，主要原因系公司上年同期收回代垫税金较多所致。

6. 报告期内，营业外支出较上年减少 13.25 万元，下降 43.28%，主要原因系公司对外捐赠减少所致。

（五）现金流量分析

单位：元

项目	2024 年	2023 年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	22,512,752.01	58,867,123.04	-36,354,371.03
投资活动产生的现金流量净额	-65,311,390.39	-1,752,468.61	-63,558,921.78
筹资活动产生的现金流量净额	-20,138,233.01	-18,114,291.68	-2,023,941.33

相关数据增减变动原因说明：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年减少 3,635.44 万元，下降 61.76%，主要原因系本公司销售商品，提供劳务收到的现金减少所致。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少 6,355.89 万元，下降 3,626.82%，主要原因系本公司收回投资及取得投资收益收到的现金减少所致。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 202.39 万元，下降 11.17%，主要原因系本公司偿还债务支付的现金增加所致。

优德精密工业(昆山)股份有限公司
2025 年 4 月 21 日